

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE DE LA COMPAÑÍA

DISTRIBUIDORA GRANDA
DISTRIGRANDA CIA. LTDA.

Cuenca, Abril de 2012

A los Señores Socios de
DISTRIBUIDORA GRANDA DISTRIGRANDA CIA.

De mis consideraciones:

Hemos procedido a auditar, en cumplimiento a lo establecido en la Ley de Compañías vigente, el Balance de Situación Financiera de DISTRIBUIDORA GRANDA DISTRIGRANDA CIA al 31 de Diciembre del 2011, y los correspondientes Estados de Resultados, Evolución del Patrimonio y el Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha.

Estos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía, la responsabilidad del Auditor consiste en expresar una opinión sobre los mismos en base a la Auditoria realizada.

Nuestra auditoria se realizó de acuerdo a las normas de Auditoría Generalmente Aceptadas, Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAAs y normas que requieren que la Auditoría sea diseñada y ejecutada de manera que se pueda obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de errores importantes. La Auditoría incluye pruebas selectivas de la evidencia que sustenten los importes y revelaciones en los estados financieros y la evaluación de los principios de contabilidad aplicados y las estimaciones significativas hechas por la administración, así como también evaluar la presentación general de los estados financieros en su conjunto, y como otros procedimientos necesarios para una base razonable de opinión.

Oficina: Av. Paucarbamba 5-70 y Tomillos
Telef, 4091814, Cel. 094250243

La Compañía ha cumplido con todas sus obligaciones tributarias.

En nuestra opinión los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de DISTRIBUIDORA GRANDA DISTRIGRANDA CIA. al 31 de Diciembre del 2011, así como también el estado de resultados de sus operaciones, y flujo de efectivo por el período mencionado, de conformidad con principios de contabilidad de aceptación general y disposiciones legales emitidas .

El Informe de Cumplimiento de Obligaciones Tributarias de DISTRIBUIDORA GRANDA DISTRIGRANDA CIA. al 31 de Diciembre del 2011 se emitirá por separado.



Econ. Adriana Abad V.

AUDITOR EXTERNO

Reg. SC-RNAE-574

RUC. 0102044864001

DISTRIBUIDORA GRANDA DISTRIGRANDA CIA.

EXTRACTO DE LA ESCRITURA PUBLICA DE CONSTITUCION

NOMBRE: DISTRIBUIDORA GRANDA DISTRIGRANDA CIA.

CONSTITUCION: SE CONSTITUYE CON FECHA JUNIO 01 DE 2009

DOMICILIO: AV. ORILLAS DEL ZAMORA S/N Y CLODOVEO
CARRION

OBJETO SOCIAL: IMPORTACION, EXPORTACION, COMPRA, VENTA,
COMERCIALIZACION, TRASLADO, CONSIGNACION Y
DISTRIBUCION DE TODO TIPO DE PRODUCTOS DE
CONSUMO MASIVO Y MERCADERIAS EN GENERAL.
ACTIVIDAD MERCANTIL COMO COMISIONISTA,
INTERMEDIARIA, MANDATARIA, MANDANTE, AGENTE
Y REPRESENTANTE DE PERSONAS NATURALES Y/O
JURIDICAS, PODRÁ IMPORTAR Y EXPORTAR
PRODUCTOS Y MAQUINARIAS E INSUMOS DE SU
LINEA COMERCIAL, INTERVENIR EN LA FORMACION
DE COMPAÑÍAS Y SOCIEDADES, ADQUIRIR ACCIONES
Y PARTICIPACIONES DE OTRAS SOCIEDADES Y TODA
CLASE DE ACTOS Y CONTRATOS CIVILES,
MERCANTILES, COMERCIALES O DE SERVICIOS Y
ASESORIAS PERMITIDAS POR LA LEY.

Econ. Adriana Abad Vázquez
Independiente

Auditor Externo

CAPITAL SOCIAL: US\$. 1,500.00

NOMINA DE ACCIONISTAS:

SOCIO	PORCENTAJE	VALOR
Granda Torres Estuardo Geovany	80%	1,200.00
Granda Vaca Mónica Estefanía	20%	300.00
TOTAL	100%	1,500.00

Oficina: Av. Paucarbamba 5-70 y Tomillos
Telef, 4091814, Cel. 094250243

DISTRIBUIDORA GRANDA DISTRIGRANDA CIA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL EJERCICIO ECONOMICO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

1 OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA.

La compañía, con Registro Unico de Contribuyentes # 11911732169001, se constituye el 19 de Mayo de 2009 ante el Señor Notario Primero del Cantón Loja, Dr. Ernesto Iglesias Armijos e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Loja con fecha 01 de Junio de 2009 bajo la partida No. 470 y anotada en el repertorio No. 1094.

Su objeto social es la venta al por mayor y menor de otros productos diversos para el consumidor y actividades de transporte de carga de carretera.

2 RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Los registros contables están expresados en dólares por ser la unidad monetaria del país. En las transacciones realizadas la Compañía aplica en buena forma las políticas contables de general aceptación y las dispuestas en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

Los Estados Financieros son elaborados de conformidad con las NECs, disposiciones de Superintendencia de Compañías y lo estipulado en la Ley de Régimen Tributario Interno (L.R.T.I.)

De acuerdo a las disposiciones vigentes la compañía procedió a la entrega del Cronograma de Aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs y a la correspondiente Conciliación del Patrimonio Neto.

De acuerdo a las disposiciones legales vigentes la compañía presenta también los Estados Financieros de acuerdo a la base contable de las Normas Internacionales de Información Financiera para lo cual mantiene durante este período un ajuste extracontable que será registrado en el ejercicio económico 2012.

Los Estados Financieros son elaborados de conformidad con las NECs y las NIIFs de manera extracontable, disposiciones de Superintendencia de Compañías y lo estipulado en la Ley de Régimen Tributario Interno (L.R.T.I.)

BASES PARA LA PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS.-

La Compañía en el ejercicio económico 2011 presenta sus Estados Financieros de conformidad con lo que establece la Norma Ecuatoriana de Contabilidad No. 1 "Presentación de Estados Financieros", además mantiene sus registros contables en moneda de curso legal que por disposición gubernamental es el dólar americano, desde el año 2000 por efectos de la conversión monetaria.

En atención a las disposiciones legales vigentes la compañía presenta a la Superintendencia de Compañías los Estados Financieros en NIIFs.

VALUACION DE INVENTARIOS.-

Los inventarios se presentan considerando lo dispuesto en la Norma Ecuatoriana de Contabilidad No. 7 "Inventarios", así como los efectos por la conversión de los Estados Financieros, el mismo que se ha determinado sobre la base de valores promedios de adquisición.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.-

Los activos están presentados considerando lo dispuesto en la Norma Ecuatoriana de Contabilidad No. 12 "Propiedad, Planta y Equipo".

La depreciación de los activos ha sido calculada sobre los valores originales de adquisición sobre la base del método de línea recta, en función de la vida útil estimada de los respectivos activos de conformidad con la Norma Ecuatoriana de Contabilidad No. 13.

3 ACTIVO

Las Cuentas del Activo han sido clasificadas tomando en consideración lo establecido en la Norma Ecuatoriana de Contabilidad No. 1

3.1 ACTIVO CORRIENTE

Este grupo está integrado por los subgrupos del Activo Disponible, Activo Exigible, Activo Realizable y Pagos Anticipados.

Activo Disponible	19,178.88
Activo Exigible	1,485,059.96
Activo Realizable	329,180.93
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE	<u>1,833,419.77</u>

El Activo Disponible consiste en los saldos en efectivo (caja, caja chica y bancos) que dispone la compañía al final del ejercicio auditado.

El Activo Exigible comprende las cuentas por cobrar a clientes, a empleados, otras cuentas por cobrar diferentes a cuentas comerciales, valores a su favor respecto a la administración tributaria y pagos anticipados efectuados a proveedores.

Dentro del Activo Realizable se agrupan las cuentas de inventarios clasificadas de acuerdo a las necesidades de la entidad.

Los pagos anticipados corresponden a anticipos a proveedores por mercadería.

El desglose de estas cuentas consta en forma detallada en los Balances Analíticos al 31 de Diciembre del 2011 que nos fueran presentados por el Departamento de Contabilidad.

Dentro del Activo Disponible encontramos las siguientes cuentas:

Caja Bancos	<u>19,178.88</u>
TOTAL DEL ACTIVO DISPONIBLE	<u>19,178.88</u>

La cuenta bancaria se encuentra debidamente conciliada en forma mensual

El Activo Exigible está conformado por las siguientes cuentas:

Cuentas por Cobrar Clientes	1,502,149.24
Otras Cuentas por Cobrar	13,281.54
Crédito Tributario a favor de la empresa IVA	911.58
Crédito Tributario a favor de la empresa IR	19,966.40
Provisión Cuentas Incobrables	<u>-51,248.80</u>
TOTAL DEL ACTIVO EXIGIBLE	<u>1,485,059.96</u>

El Activo realizable se encuentra constituido por la cuenta de Inventarios:

Inventario de Mercadería IVA 12%	282,192.81
Inventario de Mercadería IVA 0%	<u>46,988.12</u>
TOTAL DEL ACTIVO REALIZABLE	<u>329,180.93</u>

La empresa realiza tomas físicas de inventarios todos los meses como herramienta para el control de los mismos.

Oficina: Av. Paucarbamba 5-70 y Tomillos
Telef, 4091814, Cel. 094250243

Cabe mencionar que el Auditor no estuvo presente en la toma física del mes de Diciembre de 2011 por haberse producido su contratación en fechas posteriores.

3.2 ACTIVO NO CORRIENTE

El Activo No Corriente registra las cuentas de Activo Fijo como se ilustra a continuación:

Muebles y Enseres	4,685.51
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	1,369.21
Equipos de Computacion y Software	5,026.72
Vehiculos	93,382.29
Edificios	0.00
Otros Activos	2,926.09
TOTAL DEL ACTIVO FIJO DEPRECIABLE	<u>107,389.82</u>

Terrenos	40,851.31
TOTAL DEL ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE	<u>40,851.31</u>

Depreciación Acumulada	-32,594.51
TOTAL DE LA DEPRECIACION ACUMULADA	<u>-32,594.51</u>

TOTAL DEL ACTIVO FIJO NETO	<u>115,646.62</u>
-----------------------------------	--------------------------

Respecto a la depreciación ésta se efectúa en línea recta y de acuerdo a los porcentajes legales establecidos por la Administración Tributaria.

3.3 ACTIVO DIFERIDO

Su composición es la siguiente:

Oficina: Av. Paucarbamba 5-70 y Tomillos
Telef, 4091814, Cel. 094250243

Otros Activos Diferidos	1,430.00
Amortización de Activos Diferidos	<u>-733.33</u>
TOTAL DEL ACTIVO DIFERIDO	<u>696.67</u>

4. PASIVO

Para la clasificación del Pasivo la Compañía ha observado lo estipulado en la Norma Ecuatoriana de Contabilidad No. 1. Su desglose es el siguiente:

4.1 PASIVO CORRIENTE

El Balance General al 31 de Diciembre del 2011 registra los siguientes pasivos:

Cuentas por Pagar Relacionados Locales	521,710.45
Cuentas por Pagar No Relacionados Locales	946,533.46
Obligaciones con Instituciones Financieras	266,493.36
Otras Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionados Locales	<u>102,820.81</u>
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE	<u>1,837,558.08</u>

El endeudamiento con el Banco de Loja corresponde a crédito obtenido en Banco de Loja, operación contratada a la tasa de interés del 10.21%, plazo de 36 meses, pagos mensuales con tabla de amortización y vencimiento en Octubre 15-2014.

5. CAPITAL Y PATRIMONIO

Las cuentas que conforman el Patrimonio de la Compañía son los siguientes:

Oficina: Av. Paucarbamba 5-70 y Tomillos
Telef, 4091814, Cel. 094250243

Capital Social	1,500.00
Reserva Legal	2,026.46
Resultados Ejercicios Anteriores	38,502.72
Resultado del Ejercicio Actual	70,175.80
TOTAL DEL PATRIMONIO	112,204.98

6. IDENTIFICACION DEL INGRESO

Los ingresos se determinan el momento en que se produce la transferencia de dominio, cumpliendo de esta forma con el principio del devengado.

7. CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

En el ejercicio económico auditado el cumplimiento tributario es correcto y puntual.

8. PRECIOS DE TRANSFERENCIA

En vista de que la compañía no ha efectuado operaciones comerciales entre partes relacionadas no está en la obligación de cumplir con lo establecido en el artículo 66.1-66.6 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno vigente.

9. INFORME TRIBUTARIO

En atención a las disposiciones del Servicio de Rentas Internas las sociedades obligadas a tener Auditoría Externa debe presentar los anexos y respaldos de sus declaraciones fiscales y el mismo será entregado por separado.

Oficina: Av. Paucarbamba 5-70 y Tomillos
Telef, 4091814, Cel. 094250243

10. EVENTOS SUBSECUENTES

No existen eventos subsecuentes posteriores al cierre del ejercicio económico auditado que ameriten ser mencionados en el presente informe.

DISTRIBUIDORA GRANDA DISTRIGRANDA CIA.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

ACTIVO			1,949,763.06
DISPONIBLE			19,178.88
Caja-Bancos	<u>19,178.88</u>		
EXIGIBLE		1,485,059.96	
Cuentas por Cobrar Clientes	1,502,149.24		
Otras Cuentas por Cobrar	13,281.54		
Crédito Tributario a favor de la empresa IVA	911.58		
Crédito Tributario a favor de la empresa IR	19,966.40		
Pagos Anticipados	0.00		
Otros Activos Corrientes	0.00		
Provisión Cuentas Incobrables	<u>-51,248.80</u>		
REALIZABLE		329,180.93	
Inventario de Mercadería IVA 12%	282,192.81		
Inventario de Mercadería IVA 0%	<u>46,988.12</u>		
ACTIVO FIJO		115,646.62	115,646.62
Muebles y Enseres	4,685.51		
Maquinaria y Equipos de Oficina	1,369.21		
Equipos de Computación y Software	5,026.72		
Vehículos	93,382.29		
Otros Activos	2,926.09		
Terrenos	40,851.31		
Depreciación Acumulada de Activos Fijos	<u>-32,594.51</u>		
ACTIVO DIFERIDO		696.67	
Otros Activos Diferidos	1,430.00		
Amortización de Activos Diferidos	<u>-733.33</u>		

DISTRIBUIDORA GRANDA DISTRIGRANDA CIA.
BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

PASIVO Y PATRIMONIO

1,949,763.06

EXIGIBLE A CORTO PLAZO

1,837,558.08

Cuentas por Pagar Relacionados Locales	521,710.45
Cuentas por Pagar No Relacionados Locales	946,533.46
Obligaciones con Instituciones Financieras	266,493.36
Otras Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionados Locales	102,820.81

EXIGIBLE A LARGO PLAZO

0.00

Préstamos de Terceros	0.00
-----------------------	------

PATRIMONIO NETO

42,029.18

Capital Social	1,500.00
Reserva Legal	2,026.46
Otras Reservas	0.00
Resultados Ejercicios Anteriores	38,502.72
	0.00

RESULTADOS

70,175.80

Utilidad del Ejercicio	70,175.80
------------------------	-----------

DIFERENCIA

0.00

DISTRIBUIDORA GRANDA DISTRIGRANDA CIA.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DEL 2011

INGRESOS		5,027,900.09
Ventas Netas	5,019,090.71	
Otros Ingresos	<u>8,809.41</u>	
COSTO DE VENTAS		4,469,601.23
Costo de Ventas	<u>4,469,601.23</u>	
UTILIDAD OPERACIONAL		558,298.86
GASTOS GENERALES		488,123.06
Gastos de Administración y Ventas	488,123.06	
Gastos no Operacionales	<u>0.00</u>	
INGRESOS NO OPERACIONALES		0.00
Otros Ingresos	<u>0.00</u>	
UTILIDAD NETA		70,175.80
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES		10,526.37
(-) AMORTIZACION PERDIDA EJERCICIOS ANTERIORES		0.00
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES		69,045.36
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		128,694.79
24% IMPUESTO A LA RENTA		30,886.75
UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTO A LA RENTA		97,808.04

DISTRIBUIDORA GRANDA DISTRIGRANDA CIA.

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

ACTIVO	2010	%	2011	%	Variación
DISPONIBLE	1,000.00	100.00%	19,178.88	100.00%	1817.89%
Caja-Bancos	1,000.00	100.00%	19,178.88	100.00%	1817.89%
EXIGIBLE	945,644.58	100.00%	1,485,059.98	100.00%	56.99%
Cuentas por Cobrar Clientes	941,653.15	99.55%	1,502,149.24	101.15%	59.52%
Otras Cuentas por Cobrar	2,951.05	0.31%	13,281.54	0.89%	350.06%
Crédito Tributario a favor de la empresa IVA	0.00	0.00%	911.58	0.06%	100.00%
Crédito Tributario a favor de la empresa IR	0.00	0.00%	19,966.40	1.34%	100.00%
Otros Activos Corrientes	1,340.38	0.14%	0.00	0.00%	-100.00%
Reserva Incobrables	0.00	0.00%	-51,248.80		
REALIZABLE	484,780.81	100.00%	329,180.83	100.00%	-27.62%
Inventario de Mercadería IVA 12%	425,396.41	93.54%	282,192.81	85.73%	-33.66%
Inventario de Mercadería IVA 0%	29,394.40	6.46%	46,988.12	14.27%	59.85%
PAGOS ANTICIPADOS	0.00	100.00%	0.00	100.00%	100.00%
Seguros Pagados por Anticipado	0.00	0.00%	0.00	0.00%	100.00%
ACTIVO FIJO	110,395.38	100.00%	149,241.13	100.00%	34.28%
Muebles y Enseres	4,685.51	4.24%	4,685.51	3.16%	0.00%
Maquinaria y Equipos	959.97	0.87%	1,369.21	0.92%	42.63%
Equipos de Computación y Software	6,404.04	5.80%	5,026.72	3.39%	-21.51%
Vehículos	95,095.36	86.14%	93,382.29	62.99%	-1.80%
Inmuebles	0.00	0.00%	2,926.09	1.97%	100.00%
Otros Activos	3,250.50	2.94%	0.00	0.00%	-100.00%
Terrenos	0.00	0.00%	40,851.31	27.56%	100.00%
DEPRECIACIONES	-12,679.61	100.00%	-32,594.61	100.00%	157.06%
Depreciación Acumulada de Activos Fijos	-12,679.61	100.00%	-32,594.61	100.00%	157.06%
ACTIVO DIFERIDO	0.00	0.00%	699.67	100.00%	100.00%
Otros Activos Diferidos	0.00	0.00%	1,430.00	100.00%	100.00%
Amortización de Activos Diferidos	0.00	0.00%	-733.33	100.00%	100.00%
TOTAL ACTIVO	1,499,451.16		1,949,763.08		
PASIVO Y PATRIMONIO					
EXIGIBLE CORTO PLAZO	1,457,421.82	100.00%	1,937,558.08	100.00%	100.00%
Cuentas por Pagar Relacionados Locales	779,609.80	706.20%	521,710.45	351.93%	-33.08%
Cuentas por Pagar No Relacionados Locales	631,979.82	572.47%	946,533.46	638.51%	49.77%
Obligaciones con Instituciones Financieras	32,865.35	29.77%	266,493.36	179.77%	710.86%
Otras Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionados Locales	0.00	0.00%	102,820.81	69.36%	100.00%
Otras Cuentas por Pagar	12,966.95	11.75%	0.00	100.00%	-100.00%
PASIVO LARGO PLAZO	0.00	100.00%	0.00	100.00%	0.00%
Préstamos de Terceros	0.00	100.00%	0.00	100.00%	100.00%
PATRIMONIO NETO	42,029.24	100.00%	112,204.98	100.00%	165.97%
Capital Social	1,500.00	3.57%	1,500.00	1.34%	0.00%
Reserva Legal	2,026.46	4.82%	2,026.46	1.81%	0.00%
Resultados de Ejercicios Anteriores	-25,079.36	-59.67%	38,502.72	34.31%	0.00%
Aportes Futuras Capitalizaciones	0.00	0.00%	0.00	0.00%	100.00%
Utilidad del Ejercicio	63,582.14	151.28%	70,175.80	62.54%	10.37%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1,499,451.16		1,949,763.08		
	0.00		0.00		

DISTRIBUIDORA GRANDA DISTRIGRANDA CIA. LTDA

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	<u>RESERVA LEGAL</u>	<u>OTRAS RESERVAS</u>	<u>APORTES CAPITALIZACION</u>	<u>RESULTADOS EJ.ANTER.</u>	<u>RESULTADO EJERCICIO</u>	<u>TOTAL</u>
Patrimonio a Enero 01 del 2011	1,500.00	2,026.46	0.00	0.00	0.00	0.00	3,526.46
Resultados Ejercicio 2011	0.00	0.00	0.00	0.00	38,502.72	70,175.80	0.00
Patrimonio a Diciembre 31 del 2011	1,500.00	2,026.46	0.00	0.00	38,502.72	70,175.80	0.00

DISTRIBUIDORA GRANDA DISTRIGRANDA CIA.LTDA.**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

FUENTES DE FONDOS DEL PERIODO	
Resultados	8,593.66
Depreciaciones	-19,914.90
Utilidades No Distribuidas	0.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	38,502.72
Otras Reservas	63,582.08
Reserva Legal	0.00
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Exigible	-539,115.38
Realizable	125,609.88
Pagos Anticipados	0.00
FONDOS PROVENIENTES DE OPERACIÓN	
	-324,741.94
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	
Activo Fijo	-37,845.75
Activo No Corriente	0.00
Activo Diferido	696.67
EFFECTIVO NETO POR INVERSION	
	-37,149.08
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES FINANCIERAS	
Exigible a Corto Plazo	380,069.90
Exigible a Largo Plazo	0.00
EFFECTIVO NETO POR FINANCIAMIENTO	
	380,069.90
CAJA DISPONIBLE AL FINAL	
TOTAL DE MOVIMIENTO	
	18,178.88
CONCILIACION	
Caja y Bancos al Final	19,178.88
Caja y Bancos al Inicio	1,000.00
	-18,178.88
DIFERENCIA	
	0.00